



OPDAP
JOCOTITLÁN

MUNICIPIO: JOCOTITLÁN MÉXICO 028

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 01 DE SEPTIEMBRE AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2019

A) NOTAS DE DESGLOCE

I. NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y Equivalentes (4); Este rubro muestra aumento con respecto al mes anterior, esto debido a que en este mes de septiembre la recaudación de los ingresos propios es ligeramente mayor, ya que en este mes corresponde el pago bimestral del servicio de agua, sin embargo se obtuvo recaudación ya que acuden usuarios en situación de rezago que han sido visitados para invitarles a que se pongan al corriente en sus pagos.

Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir (5) Sin Movimiento

Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (6) Este apartado muestra movimiento en el saldo con respecto al mes anterior, hubo disminución derivado de la salida de almacén por la venta de válvulas expulsoras de aire, un medidor de agua y válvulas limitadoras de agua, para ser utilizados en el servicio medido.

Inversiones Financieras (7) No se realizaron Inversiones financieras

Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles (8) Se tiene un importe en Mobiliario y Equipo de Administración por \$114,722.68 y en Maquinaria, otros Equipos y Herramienta por \$515,225.33; se lleva un total de depreciación acumulada por \$378,694.53.

Estimaciones y Deterioros (9) Sin movimiento

Otros Activos (10) Sin movimiento

PASIVO (11) La cuenta de Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo refleja un saldo correspondiente a las retenciones de ISR e IVA por Pagar del mes de septiembre 2019; estos saldos son con vencimiento mensual, el cual se cumple en el mes de octubre 2019. En la cuenta denominada Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo se refleja el saldo de las retenciones de ISSEMYM del mes de marzo, abril, mayo, junio, julio, agosto y septiembre de 2019, que se deben al Ayuntamiento, ya que fueron pagadas via participaciones a ISSEMYM.

II. NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos de Gestión (12) Los ingresos por derechos se conforman en un 83.74 por ciento de recursos propios, para este mes hubo ingreso por subsidio otorgado por el Ayuntamiento, el cual representa el 16.26 por ciento de los ingresos del mes. La recaudación por ingresos propios fue menor con respecto al mes anterior, derivado de que en este mes no corresponde realizar el pago bimestral del servicio de agua potable, con los ingresos recaudados se pudieron cubrir parte de los gastos corriente del Organismo del mes de agosto de 2019, sin embargo se requirió de subsidio del Ayuntamiento para complemento de la partida 1000.

Gastos y Otras Pérdidas (13) La partida 1000 muestra los gastos de nomina del mes correspondiente al personal del OPDAP; la partida 2000 refleja los gastos corriente del mes, pero fueron mayores al mes anterior derivado de que se realizaron erogaciones de los gastos corriente para el mantenimiento de equipos de la planta tratadora y reparaciones de baches ocasionados por reparaciones de fugas de agua; la partida 3000 igualmente son gastos corriente, pero muestra disminución con respecto al mes anterior, debido a que en este mes de septiembre se realizaron erogaciones por concepto de pago de mantenimiento general, y se destaca que en este mes no se realizó el pago de energía eléctrica de los equipos de bombeo del área operativa y los equipos de la planta tratadora; ya que el importe por consumo de luz lo subsidia el Ayuntamiento durante los meses de abril a diciembre de cada ejercicio; en la partida 4000 no se tuvo movimiento de bonificaciones otorgadas a los usuarios; la partida 5000 no tuvo movimientos; la partida 6000 muestra aumento en el saldo ya que se realizaron pagos menores a proveedores por materiales para reparaciones de fugas de agua potable y se destaca la adquisición de una bomba de agua sumergible, para cambio de bomba por mantenimiento del Pozo Profundo de la Cabecera.

III. NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA (14) Se tuvo desahorro presupuestal en el mes por la cantidad de \$121,071.16, debido a que los ingresos fueron menores a los egresos; sin embargo en la cuenta de bancos se tiene ahorro para hacer frente a gastos de meses subsecuentes para mantenimiento de equipos.

IV. NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (15) El rubro de efectivo es ligeramente mayor con respecto al mes anterior, los ingresos se integran en un 78.29% de recursos propios ya que corresponde el pago bimestral del servicio de agua, se requirió de subsidio del Ayuntamiento el cual representa el 21.71% de los ingresos del mes. El efectivo fue aplicado en la partida 1000 principalmente en el pago de nómina; en la partida 2000 y 3000, en pagos de gasto corriente, y en la partida 6000 en el pago de mantenimiento de reparaciones de fugas de agua potable y cambio de bomba del pozo profundo de la Cabecera. No hubo adquisiciones de bienes muebles.

V. CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES (16) No se tuvieron ingresos contables diferentes a los presupuestarios que afecten al flujo de efectivo. En cuanto a los egresos presupuestarios la cuenta contable que afecta los egresos en cuanto al ahorro presupuestal es la cuenta de depreciación de los bienes muebles.

Elaboró



L.C. ANGÉLICA CEDILLO SÁNCHEZ
Subdirectora de Administración y Finanzas